

Презентация на тему:  
Функции и полномочия ФТС  
как агента валютного  
контроля. Основные  
направления валютного  
контроля, осуществляемого  
таможенными органами РФ

Подготовил: Болпонов Элмар

# Органы и агенты валютного контроля



а) Центральный банк  
России;

б) Правительство РФ;

а) уполномоченные банки и не  
являющиеся уполномоченными  
банками профессиональные  
участники рынка ценных бумаг

б) таможенные органы и  
налоговые органы

в) государственная  
корпорация Банк развития и  
внешнеэкономической  
деятельности

- Основной принцип действия контрольных механизмов за поступлением валютной выручки от экспорта товаров заключается в обмене информацией между банковской системой и таможенными органами. Банкам, на счета которых подлежит зачислению выручка от экспорта товаров, вкл в обязанность следить за поступлением указанной выручки на счет экспортера в полном объеме. Все сведения о внешнеэкономической сделке, необходимые для осуществления контроля, излагаются экспортером в стандартизированной форме и фиксируются уполномоченными органами. С целью осуществления контроля за выполнением указанного требования на территории Российской Федерации введен следующий порядок действий экспортеров, органов и агентов валютного контроля:

1. оформление паспорта сделки;

.передача в уполномоченные банки сведений об отгрузке экспортных товаров;

.передача уполномоченными банками в ФТС РФ сведений о поступлении валютной выручки от экспорта товаров;

2. таможенное оформление экспортных товаров;

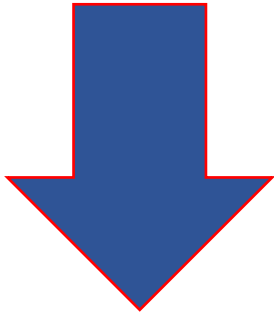
.контроль уполномоченными банками за поступлением валютной выручки от экспорта товаров;

.конечная проверка сведений о поступлении валютной выручки от экспорта товаров органами валютного контроля.

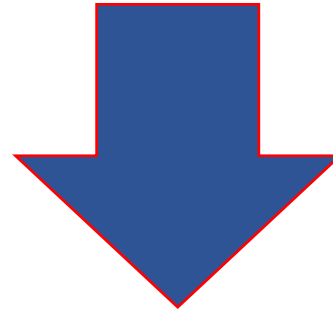


# Контрольные функции таможни

- Таможенные органы в пределах своей компетенции осуществляют валютный контроль по двум направлениям:



1. контроль за перемещением через таможенную границу РФ валютных ценностей, валюты РФ, ценных бумаг в валюте РФ;



2. контроль за валютными операциями связанными с перемещением через таможенную границу товаров и транспортных средств.

• *Валютный контроль осуществляется таможенными органами с целью проверки:*

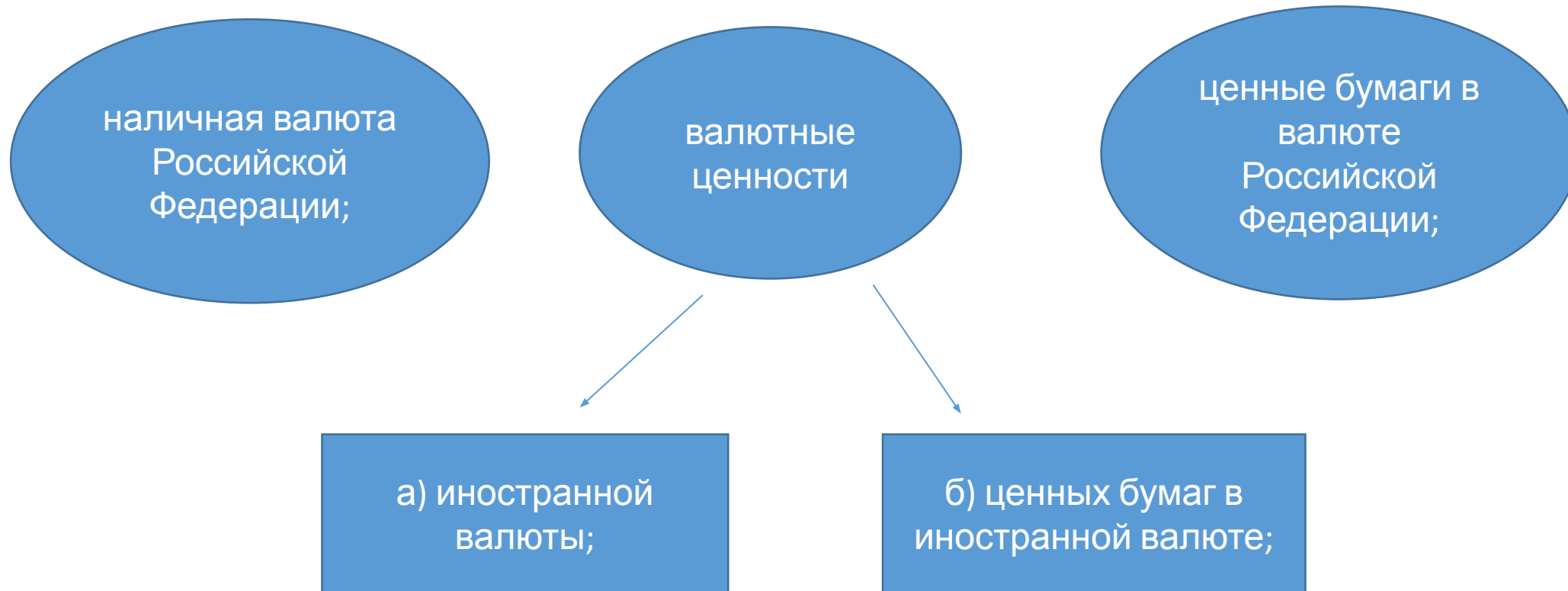
1) ввоза на таможенную территорию РФ товаров, в отношении которых были перечислены за рубеж денежные средства

2) возврата в Российскую Федерацию денежных средств, уплаченных нерезидентам за не ввезенные на таможенную территорию РФ (не полученные на таможенной территории РФ) товары.

При этом таможенное оформление внешнеэкономической сделки может быть произведено только при наличии паспорта сделки.

В целях обеспечения соблюдения законодательства РФ таможенные органы вправе проводить в пределах своей компетенции проверку финансово-хозяйственной деятельности предприятий, учреждений, организаций и других лиц занимающихся внешнеэкономической деятельностью.

Таможенные органы в качестве агентов валютного контроля в пределах своей компетенции осуществляют контроль за перемещением через таможенную границу объектов валютного контроля, к которым относятся:



- Наряду с фактическим контролем над пересылкой, ввозом и вывозом валютных ценностей таможенные органы осуществляют также документальный контроль за валютными операциями, связанными с перемещением через таможенную границу товаров и транспортных средств.
- В связи с осуществлением валютного контроля должностные лица таможни наделяются правом в пределах своей компетенции: проверять все документы, связанные с осуществлением ими функций валютного контроля, получать необходимые объяснения, справки и сведения по вопросам, возникающим при проверках, изымать документы, свидетельствующие о нарушениях в сфере валютного законодательства, не производить выпуск товаров в случае представления паспорта сделки, оформленного с нарушениями установленных требований, а также другими правами, предусмотренными российским законодательством.



# Распределение компетенции по валютному контролю производится между следующими структурными подразделениями таможенных органов:

-Структурное подразделение службы федеральных таможенных доходов регионального таможенного управления (РТУ), осуществляющим в пределах своей компетенции организацию работы таможенных органов, подчиненных РТУ;

-структурное подразделение таможни, осуществляющим в пределах своей компетенции контроль за валютными операциями

# Главные стратегические задачи, стоящие перед таможенными органами по осуществлению валютного кон

Обеспечения экономической безопасности

Поддержание функционирования внутреннего валютного рынка

Должны органично вписываться в общую систему денежно-кредитного регулирования и отвечать целям валютной политики государства

Кадровое обеспечение

Обеспечение соблюдения законодательства и нормативных актов;

Эффективность осуществления таможенными органами валютного контроля

Вырабатывание эффективных механизмов управления валютными потоками обеспечивающие возможность переориентации валютных ресурсов в приоритетные сферы экономики

